

40501550

中華民國 110 年度

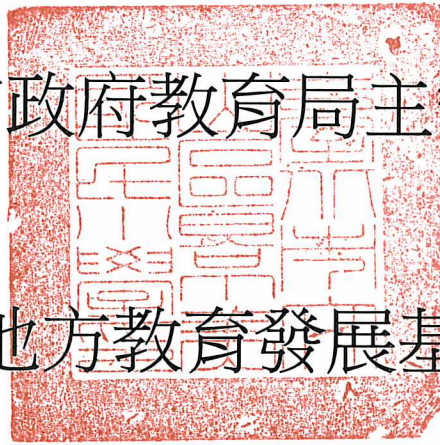
(110年1月1日至110年12月31日)

裝

臺北市總決算

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金



臺北市文山區景美國民小學附屬單位決算之分決算

(特別收入基金)

訂

臺北市文山區景美國民小學編

臺北市地方教育發展基金 110 年度附屬單位決算之分決算 目 次

甲、財務摘要	第 1 至 1 頁
乙、總說明	第 3 至 6 頁
丙、決算報表	
一、主要表	
(一)基金來源、用途及餘絀表	第 7 至 8 頁
二、附屬表	
(一)基金來源明細表	第 9 至 11 頁
(二)基金用途明細表	第 12 至 17 頁
(三)貸出款明細表	第 -- 頁
(四)資本資產明細表	第 18 至 19 頁
(五)長期負債明細表	第 -- 頁
(六)固定資產建設改良擴充明細表	第 20 至 21 頁
(七)資金轉投資及其餘絀明細表	第 -- 頁
(八)員工人數彙計表	第 22 至 22 頁
(九)用人費用彙計表	第 24 至 25 頁
(十)增購及汰舊換新各種公務車輛明細表	第 -- 頁
(十一)主要業務計畫執行績效摘要表	第 26 至 26 頁
(十二)各項費用彙計表	第 27 至 28 頁
(十三)管制性項目及統計所需項目比較表	第 29 至 29 頁
丁、會計報表	
一、平衡表	第 32 至 35 頁
二、收入支出表	第 36 至 36 頁
三、現金流量表	第 37 至 37 頁
戊、參考表	
一、決算與會計收支對照表	第 39 至 40 頁
附錄(調節表及對帳單等)	

甲、財 務 摘 要

財 務 摘 要

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	156,674,629	146,138,261	10,536,368	7.21
基金用途	160,845,370	148,210,690	12,634,680	8.52
賸餘(短絀-)	-4,170,741	-2,072,429	-2,098,312	
餘絀情形：				
基金餘額	7,298,615	11,469,356	-4,170,741	-36.36
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減-)	-5,443,713	-1,051,522	-4,392,191	

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

乙、總 說 明

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區景美國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的、依預算法規定編列附屬單位預算、本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列106,594,000元，決算數110,899,145元。

係新購體育、自然、廣播、機具、童軍、特教、家具、圖書等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能；辦理暑期泳訓班、教師甄選、社團活動、輔導活動、法治教育活動、性別平等教育宣導、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛鍊學童強健的身體，增進學童各項生活智能。

(二)學前教育計畫：

本年度預算編列12,430,000元，決算數13,921,619元。

係新購教材教具等教學設備，充實教材，提高教學效能；並辦理幼兒園招生工作，藉由辦理各項活動可鍛鍊幼生強健的身體，增進幼生各項生活智能。

(三)一般行政管理計畫：

本年度預算編列13,730,000元，決算數13,476,173元。

係配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。

(四)建築及設備計畫：

本年度預算編列3,684,000元（不含以前年度保留數111,200元及奉准先行辦理數6,706,000元），

決算數22,548,433元。係汰換、充實各科教學設備，辦理活動中心吊掛式籃球架結構補強、共融式遊戲場、電力改善等修建工程，以改善教學環境，提高教學效能，增進教學品質。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區景美國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數156,674,629元，較預算數133,667,000元，增加23,007,629元，計增17.21%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

- 1.服務收入：決算數3,300元，較預算數805,000元，減少801,700元，計減99.59%。
主要係因：暑期泳訓班及教師甄選報名費收入較預算數短收。
- 2.財產處分收入：決算數9,000元，較預算數43,000元，減少34,000元，計減79.07%。
主要係因：財產報廢變賣殘值收入較預算數短收。
- 3.其他財產收入：決算數27,240元，較預算數285,000元，減少257,760元，計減90.44%。
主要係因：校園場地開放收入較預算數短收。
- 4.公庫撥款收入：決算數148,749,648元，較預算數128,663,000元，增加20,086,648元，計增15.61%。
主要係因：教育局及教育部
 - (1)公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費9,277,526元。
 - (2)公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫設計監造及圖面繪製費2,442,436元。
 - (3)公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費配合款3,976,086元。
 - (4)本市公立國民中小學午餐廚房精進計畫經費2,283,600元。
 - (5)110年度本局所屬學校用人費用不敷數2,011,000元。
 - (6)110年度教師用平板電腦經費 96,000元。
- 5.政府其他撥入收入：決算數3,162,228元，較預算數0元，增加3,162,228元。
主要係因：教育部補助
 - (1)十二年國教課綱國中小標準本位評量經費54,596元。
 - (2)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費9,616元。
 - (3)109學年度課後照顧服務費用及鐘點費差額241,116元。
 - (4)109年補助特教班充實及改善知動教室設施設備計畫經費201,064元。
 - (5)110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫161,750元。
 - (6)109學年度新住民語文開課經費25,788元。
 - (7)109學年度無力繳交代收代辦費補助5,540元。
 - (8)二~四歲代辦費補助23,266元。
 - (9)109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費52,240元。
 - (10)提升國中小學自然科學領域教學設備計畫經費32,000元。
 - (11)109(2)學校用書補助計畫經費19,782元。
 - (12)110(1)二~五歲代辦費及第1胎第1期經費1,057,160元。
 - (13)109學年度國小課後照顧弱勢補助及鐘點費差額111,280元。
 - (14)109(2)國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費300,000元。
 - (15)110(1)國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費第一期款14,080元。
 - (16)110(1)國小身障課後照顧專班444,446元。
 - (17)109學年度新住民語文開課經費19,640元。
 - (18)110(1)無力繳交代收代辦費補助 6,655元。
 - (19)暑期及110(1)攜手班經費72,997元(核定114,000元，其中41,003元轉列暫收及待結轉帳項)。
 - (20)110(1)國小學校用書經費24,492元。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區景美國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

(21)國民小學身心障礙資源班教學相關設備計畫(部款) 85,000元。

(22)110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資守望員培訓經費 92,000元。

(23)國民小學身心障礙集中式特教班教學設備計畫(部款)85,000元。

(24)110(1)新住民語經費 22,720元(提列其他應收款)。

6.學雜費收入：決算數2,536,805元，較預算數2,348,000元，增加188,805元，計增8.04%。

主要係因：幼兒園學雜費收入較預算數超收。

7.雜項收入：決算數2,186,408元，較預算數1,523,000元，增加663,408元，計增43.56%。

主要係因：台灣智慧光網(股)公司借電費、午餐異物罰款、代收代辦贖餘結轉
其他準備金等收入較預算數超收。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數160,845,370元，較預算數136,438,000元，增加24,407,370元，計增17.89%。

茲將各基金用途科目金額與預算增減情形分析如下：

1.國民教育計畫：決算數110,899,145元，較預算數106,594,000元，增加4,305,145元，計增4.04%。

主要係因：教育部補助課後照顧等計畫經費、教育局補助用人費用不敷數等併決算，致支出增加。

2.學前教育計畫：決算數13,921,619元，較預算數12,430,000元，增加1,491,619元，計增12.00%。

主要係因：教育部補助二~五歲代辦費及第1胎第1期經費及教育局補助用人費用不敷數等併決算，致支出增加。

3.一般行政管理計畫：決算數13,476,173元，較預算數13,730,000元，減少253,827元，計減1.85%。

主要係因：業務費覈實支用贖餘，致支出減少。

4.建築及設備計畫：決算數22,548,433元，較預算數3,684,000元，增加18,864,433元，計增512.06%。

主要係因：教育局及教育部補助公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫及活動中心吊掛式籃球架工程等併決算，致支出增加。

(三)本期贖餘(短絀)：

本年度決算短絀數4,170,741元，較預算短絀數2,771,000元，計相差1,399,741元。

主要係因：教育局補助活動中心吊掛式籃球架補強工程於109年底核定撥入，於110年執行1,083,549元，另勞務及財產收入較預算數短收。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入2,916,594元。

投資活動之淨現金流出8,775,554元。

籌資活動之淨現金流入415,247元。

本年度現金及約當現金之淨減5,443,713元。

期初現金及約當現金19,568,041元。

期末現金及約當現金14,124,328元。

臺北市地方教育發展基金臺北市文山區景美國民小學

總 說 明

中華民國 110 年度

四、資產負債情況：

決算日資產總額為5,287,216,762元，包括：

流動資產14,147,048元，較上年度20,024,275元，減少5,877,227元，主要係因應各項業務計畫需要支付款項致公庫存款減少。

長期貸墊款及準備金5,111,222元，較上年度4,906,529元，增加204,693元，主要係因代收代辦贖餘結轉其他準備金致準備金增加。

固定資產81,225,467元，較上年度77,552,152元，增加3,673,315元，主要係因設置電話暨廣播系統及午餐廚房精進計畫相關設備等。

無形資產72,853元，較上年度67,849元，增加5,004元，主要係因購置電腦軟體所致。

其他資產5,186,660,172元，較上年度5,059,828,285元，增加126,831,887元，主要係因批次調整公告現值與地價致代管公務用土地增加。

決算日負債總額為5,198,619,827元，包括：

流動負債6,589,006元，較上年度7,484,598元，減少895,592元，主要係因應各項專案計畫及代收代辦事項需要支付款項致應付代收款減少。

其他負債5,192,030,821元，較上年度5,065,805,135元，增加126,225,686元，主要係因批次調整公告現值與地價致應付代管公務用土地增加。

決算日淨資產為88,596,935元。

五、其他：

(一) 本年度併決算數43,712,873元及補辦預算數6,706,000元，詳見基金來源、用途及餘絀表后附「預算執行期間辦理併決算奉准明細表」及固定資產建設改良擴充明細表后附「預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表」。

(二) 預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(三) 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(四) 自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形：無。

(五) 推動各項業務計畫獲中央政府或國內外學術機構評鑑(選)優良之事蹟：無。

(六) 揭露公民提案參與式預算執行情形：無。

丙、決算報表

地方教育發展基金－臺北市文山區景美國民小學
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算審定數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	133,667,000	100.00	156,674,629	100.00	23,007,629	17.21	146,138,261	100.00
43 勞務收入	805,000	0.60	3,300	0.00	-801,700	-99.59	561,940	0.38
431服務收入	805,000	0.60	3,300	0.00	-801,700	-99.59	561,940	0.38
45 財產收入	328,000	0.25	36,240	0.02	-291,760	-88.95	245,375	0.17
451財產處分收入	43,000	0.03	9,000	0.01	-34,000	-79.07	77,690	0.05
45Y其他財產收入	285,000	0.21	27,240	0.02	-257,760	-90.44	167,685	0.11
46 政府撥入收入	128,663,000	96.26	151,911,876	96.96	23,248,876	18.07	141,051,417	96.52
462公庫撥款收入	128,663,000	96.26	148,749,648	94.94	20,086,648	15.61	138,868,468	95.03
46Y政府其他撥入收入			3,162,228	2.02	3,162,228	0.00	2,182,949	1.49
4S 教學收入	2,348,000	1.76	2,536,805	1.62	188,805	8.04	2,512,985	1.72
4S1學雜費收入	2,348,000	1.76	2,536,805	1.62	188,805	8.04	2,512,985	1.72
4Y 其他收入	1,523,000	1.14	2,186,408	1.40	663,408	43.56	1,766,544	1.21
4YY雜項收入	1,523,000	1.14	2,186,408	1.40	663,408	43.56	1,766,544	1.21
5 基金用途	136,438,000	100.00	160,845,370	100.00	24,407,370	17.89	148,210,690	100.00
53 國民教育計畫	106,594,000	78.13	110,899,145	68.95	4,305,145	4.04	109,966,199	74.20
54 學前教育計畫	12,430,000	9.11	13,921,619	8.66	1,491,619	12.00	12,812,838	8.65
5L 一般行政管理計畫	13,730,000	10.06	13,476,173	8.38	-253,827	-1.85	13,634,067	9.20
5M 建築及設備計畫	3,684,000	2.70	22,548,433	14.02	18,864,433	512.06	11,797,586	7.96
購建固定資產	3,648,000	2.67	22,512,433	14.00	18,864,433	517.12	11,761,586	7.94
其他	36,000	0.03	36,000	0.02			36,000	0.02
本期賸餘 (短絀)	-2,771,000		-4,170,741		-1,399,741	50.51	-2,072,429	
期初基金餘額	5,575,000		11,469,356		5,894,356	105.73	13,541,785	
解繳公庫								
期末基金餘額	2,804,000		7,298,615		4,494,615	160.29	11,469,356	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學
預算執行期間辦理併決算奉准明細表
中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合計		43,712,873
462公庫撥款收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	20,086,648
46Y政府其他撥入收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	3,162,228
4S1學雜費收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	188,805
4YY雜項收入	111.2.11北市教會字第1113028499號	663,408
53 國民教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	4,305,145
54 學前教育計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	1,491,619
5M 建築及設備計畫	111.2.11北市教會字第1113028499號	13,815,020

備註：

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	133,667,000	156,674,629	23,007,629	17.21	
43 勞務收入	805,000	3,300	-801,700	-99.59	
431服務收入	805,000	3,300	-801,700	-99.59	主要係暑期泳訓班及教師甄選報名費收入較預算數短收。
45 財產收入	328,000	36,240	-291,760	-88.95	
451財產處分收入	43,000	9,000	-34,000	-79.07	因財產報廢變賣殘值收入較預算數短收。
45Y其他財產收入	285,000	27,240	-257,760	-90.44	主要係校園場地開放收入較預算數短收。
46 政府撥入收入	128,663,000	151,911,876	23,248,876	18.07	
462公庫撥款收入	128,663,000	148,749,648	20,086,648	15.61	教育局及教育部補助：公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費9,277,526元、公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫設計監造及圖面繪製費2,442,436元、公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程費配合款3,976,086元、本市公立國民中小學午餐廚房精進計畫經費2,283,600元、本局所屬學校用人費用不敷數2,011,000元、教師用平板電腦經費 96,000元。

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
46Y政府其他撥入收入		3,162,228	3,162,228	0.00	係教育部補助：十二年國教課綱國中小標準本位評量經費54,596元、109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費9,616元、109學年度課後照顧服務費用及鐘點費差額241,116元、109年補助特教班充實及改善知動教室設施設備計畫經費201,064元、110年度防災教育計畫暨所屬學校防災校園建置計畫161,750元、109學年度新住民語文開課經費25,788元、109學年度無力繳交代收代辦費補助5,540元、二~四歲代辦費補助23,266元、109學年度學習扶助潛能計畫-攜手班經費52,240元、提升國中小學自然科學領域教學設備計畫經費32,000元、109(2)學校用書補助計畫經費19,782元、110(1)二~五歲代辦費及第1胎第1期經費1,057,160元、109學年度國小課後照顧弱勢補助及鐘點費差額111,280元、109(2)國民小學兒童課後照顧服務身心障礙專班經費300,000元、110(1)國民教育輔導團兼任輔導員及秘書減課鐘點費第一期款14,080元、110(1)國小身障課後照顧專班444,446元、109學年度新住民語文開課經費19,640元、110(1)無力繳交代收代辦費補助6,655元、暑期及110(1)攜手

填表說明：

地方教育發展基金－臺北市文山區景美國民小學

基金來源明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4S 教學收入	2,348,000	2,536,805	188,805	8.04	班經費72,997元(核定114,000元，其中41,003元轉列暫收及待結轉帳項)、110(1)國小學校用書經費24,492元、國民小學身心障礙資源班教學相關設備計畫(部款)85,000元、110年度學生游泳課程及體驗活動暨師資守望員培訓經費92,000元、國民小學身心障礙集中式特教班教學設備計畫(部款)85,000元、110(1)新住民語經費 22,720元(提列其他應收款)。 主要係台灣智慧光網(股)公司借電費、午餐異物罰款、代收代辦贖餘結轉其他準備金等收入較預算數超收。
4S1學雜費收入	2,348,000	2,536,805	188,805	8.04	
4Y 其他收入	1,523,000	2,186,408	663,408	43.56	
4YY雜項收入	1,523,000	2,186,408	663,408	43.56	

填表說明：

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	136,438,000	160,845,370	24,407,370	17.89	
53 國民教育計畫	106,594,000	110,899,145	4,305,145	4.04	
1 用人費用	97,982,000	101,113,573	3,131,573	3.20	
11 正式員額薪資	49,140,000	50,425,760	1,285,760	2.62	
113 職員薪金	49,140,000	50,425,760	1,285,760	2.62	
12 聘僱及兼職人員薪資	1,263,792	1,574,487	310,695	24.58	
122 約僱職員薪金	418,992	433,956	14,964	3.57	
124 兼職人員酬金	844,800	1,140,531	295,731	35.01	
13 超時工作報酬	701,480	749,872	48,392	6.90	
131 加班費	701,480	749,872	48,392	6.90	
15 獎金	11,499,950	11,634,207	134,257	1.17	
151 考績獎金	5,416,500	5,523,541	107,041	1.98	
152 年終獎金	6,083,450	6,110,666	27,216	0.45	
16 退休及卹償金	29,630,964	29,503,218	-127,746	-0.43	
161 職員退休及離職金	29,630,964	29,100,427	-530,537	-1.79	
162 工員退休及離職金		402,791	402,791		
18 福利費	5,745,814	7,226,029	1,480,215	25.76	
181 分擔員工保險費	4,174,200	5,007,406	833,206	19.96	
183 傷病醫藥費	238,000	266,900	28,900	12.14	
185 員工通勤交通費	478,800	410,598	-68,202	-14.24	
18Y 其他福利費	854,814	1,541,125	686,311	80.29	
2 服務費用	5,472,000	6,047,107	575,107	10.51	
21 水電費	1,777,670	1,232,482	-545,188	-30.67	
212 工作場所電費	1,346,410	973,524	-372,886	-27.69	
214 工作場所水費	210,692	165,532	-45,160	-21.43	
216 氣體費	220,568	93,426	-127,142	-57.64	
23 旅運費	47,740	41,392	-6,348	-13.30	
231 國內旅費	47,740	41,392	-6,348	-13.30	
25 修理保養及保固費	1,068,800	1,236,955	168,155	15.73	
252 一般房屋修護費	931,200	932,870	1,670	0.18	
255 機械及設備修護費	137,600	304,085	166,485	120.99	
26 保險費	30,940		-30,940	-100.00	
26Y 其他保險費	30,940		-30,940	-100.00	
27 一般服務費	1,745,300	2,708,293	962,993	55.18	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	6,720	8,968	2,248	33.45	
279 外包費	1,010,496	910,745	-99,751	-9.87	
27D 計時與計件人員酬金	614,084	1,676,580	1,062,496	173.02	

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
27F 體育活動費	114,000	112,000	-2,000	-1.75	
28 專業服務費	801,550	827,985	26,435	3.30	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	537,000	293,320	-243,680	-45.38	
287 委託檢驗(定)試驗認證 費	67,600	102,920	35,320	52.25	
289 試務甄選費	3,350	3,000	-350	-10.45	
28Y 其他專業服務費	193,600	428,745	235,145	121.46	
3 材料及用品費	1,424,000	2,554,294	1,130,294	79.37	
31 使用材料費	357,900	1,726,114	1,368,214	382.29	
315 設備零件	357,900	1,726,114	1,368,214	382.29	
32 用品消耗	1,066,100	828,180	-237,920	-22.32	
321 辦公(事務)用品	8,000	14,310	6,310	78.88	
322 報章雜誌	35,574	33,441	-2,133	-6.00	
328 醫療用品(非醫療院所使 用)	17,000	17,000			
32Y 其他用品消耗	1,005,526	763,429	-242,097	-24.08	
4 租金、償債、利息及相關手 續費	5,000	4,800	-200	-4.00	
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	1,493,000	906,773	-586,227	-39.27	
72 捐助、補助與獎助	10,000		-10,000	-100.00	
726 獎助學員生給與	10,000		-10,000	-100.00	
74 補貼、獎勵、慰問、照護 與救濟	1,483,000	906,773	-576,227	-38.86	
743 獎勵費用		54,418	54,418		
74Y 其他補貼、獎勵、慰 問、照護與救濟	1,483,000	852,355	-630,645	-42.52	
9 其他	218,000	272,598	54,598	25.04	
91 其他支出	218,000	272,598	54,598	25.04	
91Y 其他	218,000	272,598	54,598	25.04	
54 學前教育計畫	12,430,000	13,921,619	1,491,619	12.00	決算數較預算數增 加1,491,619元，主要係因：教育 部補助二~五歲代辦費及第1胎 第1期經費較預算數超支。
1 用人費用	11,940,000	12,591,624	651,624	5.46	
11 正式員額薪資	8,617,860	8,871,567	253,707	2.94	
113 職員薪金	7,897,860	8,128,643	230,783	2.92	
114 工員工資	720,000	742,924	22,924	3.18	

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
13 超時工作報酬	160,955	78,624	-82,331	-51.15	
131 加班費	160,955	78,624	-82,331	-51.15	
15 獎金	1,679,597	1,920,366	240,769	14.33	
151 考績獎金	618,000	751,730	133,730	21.64	
152 年終獎金	1,061,597	1,168,636	107,039	10.08	
16 退休及卹償金	697,680	781,432	83,752	12.00	
161 職員退休及離職金	676,080	733,842	57,762	8.54	
162 工員退休及離職金	21,600	47,590	25,990	120.32	
18 福利費	783,908	939,635	155,727	19.87	
181 分擔員工保險費	744,168	902,415	158,247	21.26	
183 傷病醫藥費	7,740	5,220	-2,520	-32.56	
18Y 其他福利費	32,000	32,000			
2 服務費用	251,000	213,793	-37,207	-14.82	
25 修理保養及保固費	167,076	137,850	-29,226	-17.49	
252 一般房屋修護費	146,076	115,450	-30,626	-20.97	
255 機械及設備修護費	21,000	22,400	1,400	6.67	
27 一般服務費	27,224	27,996	772	2.84	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	1,224	1,996	772	63.07	
27F 體育活動費	26,000	26,000			
28 專業服務費	56,700	47,947	-8,753	-15.44	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	7,200	7,200			
28Y 其他專業服務費	49,500	40,747	-8,753	-17.68	
3 材料及用品費	38,000	387,915	349,915	920.83	
31 使用材料費	9,000	8,307	-693	-7.70	
315 設備零件	9,000	8,307	-693	-7.70	
32 用品消耗	29,000	379,608	350,608	1,208.99	
321 辦公（事務）用品	7,200	7,200			
322 報章雜誌	7,980	7,969	-11	-0.14	
32Y 其他用品消耗	13,820	364,439	350,619	2,537.04	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	105,000	16,793	-88,207	-84.01	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	105,000	16,793	-88,207	-84.01	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	105,000	16,793	-88,207	-84.01	
9 其他	96,000	711,494	615,494	641.14	
91 其他支出	96,000	711,494	615,494	641.14	

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
91Y 其他	96,000	711,494	615,494	641.14	
5L 一般行政管理計畫	13,730,000	13,476,173	-253,827	-1.85	
1 用人費用	11,315,000	10,985,894	-329,106	-2.91	
11 正式員額薪資	7,620,000	7,174,333	-445,667	-5.85	
113 職員薪金	6,888,000	6,688,468	-199,532	-2.90	
114 工員工資	732,000	485,865	-246,135	-33.63	
13 超時工作報酬	379,514	339,372	-40,142	-10.58	
131 加班費	379,514	339,372	-40,142	-10.58	
15 獎金	1,733,214	1,757,749	24,535	1.42	
151 考績獎金	781,500	809,131	27,631	3.54	
152 年終獎金	951,714	948,618	-3,096	-0.33	
16 退休及卹償金	637,008	709,574	72,566	11.39	
161 職員退休及離職金	578,448	636,695	58,247	10.07	
162 工員退休及離職金	58,560	72,879	14,319	24.45	
18 福利費	945,264	1,004,866	59,602	6.31	
181 分擔員工保險費	662,544	714,825	52,281	7.89	
185 員工通勤交通費	90,720	90,570	-150	-0.17	
18Y 其他福利費	192,000	199,471	7,471	3.89	
2 服務費用	2,055,000	2,281,354	226,354	11.01	
22 郵電費	84,000	73,926	-10,074	-11.99	
222 電話費	84,000	73,926	-10,074	-11.99	
25 修理保養及保固費	68,632	67,875	-757	-1.10	
258 其他資產修護費	68,632	67,875	-757	-1.10	
27 一般服務費	1,319,368	1,252,815	-66,553	-5.04	
279 外包費	1,295,368	1,234,815	-60,553	-4.67	
27F 體育活動費	24,000	18,000	-6,000	-25.00	
28 專業服務費	511,000	814,738	303,738	59.44	
285 講課鐘點、稿費、出席 審查及查詢費	5,000		-5,000	-100.00	
28Y 其他專業服務費	506,000	814,738	308,738	61.02	
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	357,000	206,125	-150,875	-42.26	
32 用品消耗	357,000	206,125	-150,875	-42.26	
321 辦公(事務)用品	357,000	206,125	-150,875	-42.26	
7 會費、捐助、補助、分 攤、照護、救濟與交流活動 費	3,000	2,800	-200	-6.67	
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67	

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學
基金用途明細表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67	1.本基金建築及設備計畫之購建固定資產除法定預算數外，另有以前年度保留數111,200元及奉准先行辦理數6,706,000元。建築及設備計畫之購建固定資產決算數包含以前年度保留執行數111,200元及奉准先行辦理執行數5,451,600元。2.決算數較預算數增加18,864,433元，主要係辦理公立高中以下電力系統改善及冷氣裝設計畫工程及活動中心吊掛式籃球架工程所致。
5M 建築及設備計畫	3,684,000	22,548,433	18,864,433	512.06	
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,684,000	22,548,433	18,864,433	512.06	
51 購建固定資產	2,464,000	7,513,413	5,049,413	204.93	
514 購置機械及設備	748,311	1,292,278	543,967	72.69	
515 購置交通及運輸設備	1,451,500	984,878	-466,622	-32.15	
516 購置雜項設備	264,189	5,236,257	4,972,068	1,882.01	
52 購置無形資產	36,000	36,000			
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			
54 遞延支出	1,184,000	14,999,020	13,815,020	1,166.81	
541 遞延修繕房屋建築支出		1,083,549	1,083,549		
542 其他遞延支出	1,184,000	13,915,471	12,731,471	1,075.29	

地方教育發展基金-臺北市文山區景美國民小學

基金用途明細表

中華民國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、以服務費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數107,168元，決算數0元。
- (2)臨時特教助理員按時計算，預算數304,420元，決算數304,420元。
- (3)閩客語教學課程人員鐘點費按節計算，預算數202,496元，決算數287,257元。
- (4)補助課後照顧經費教師鐘點費按時計算，預算數0元，決算數352,396元。
- (5)補助課後照顧(特教)經費教師及助理員鐘點費按時計算，預算數0元，決算數685,467元。
- (6)補助新住民語計畫經費教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數47,040元。

2.外包費：

- (1)救生員人力外包2人，預算數842,080元，決算數910,745元。
- (2)校警人力外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,074,815元。
- (3)暑期泳訓班救生員人力外包2人，預算數168,416元，決算數0元。
- (4)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數160,000元，決算數160,000元。

二、工程管理費係以按施工費2%提列預算數20,154元，決算數425,381元(預算數為法定預算數不含統籌款撥入)。

地方教育發展基金—臺
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加 預算數
資產	130,075,156	-52,455,155	9,317,200
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	9,679,202	-4,098,145	
房屋及建築	70,816,415	-13,145,220	
機械及設備	24,004,517	-16,318,027	1,308,311
交通及運輸設備	2,346,469	-1,516,164	1,474,500
雜項設備	23,160,704	-17,377,599	6,498,389
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體	67,849		36,000
發展中之無形資產			
其他			

註：一、各財產項目預算數為可用預算數組成如下：

- 1.機械及設備：增加數可用預算數計1,308,311元，係法定預算數748,311元及補辦預算560,000元。
- 2.交通及運輸設備：增加數可用預算數計1,474,500元，係法定預算數1,451,500元及補辦預算23,000元。
- 3.雜項設備：增加數可用預算數6,498,389元，係法定預算數264,189元、以前年度保留數111,200元及補辦預算6,123,000元。
- 4.電腦軟體：增加數可用預算數36,000元，係法定預算數36,000元。減少數可用預算數計58,704元，係法定預算數58,704元。

二、各財產項目決算數變動原因分析如下：

- 1.機械及設備：增加數計6,604,541元，變動原因為：(1)增置：購置個人電腦等設備計1,292,278元。(2)受贈：以代辦經費購置廚房鍋爐1臺計389,000元。(3)撥入：松山國小撥入108年國小智慧未來教室建置服務案電子儀(VR)7臺、嵌入式拉門觸控液晶螢幕5具及觸控螢幕(大屏)4具、教育局移撥入學生到離校讀卡機3臺及防毒主機1臺等設備計1,767,275元。(4)其他：補增列以前年度央廚工程(預算)項目內含開關箱等機械設備一批1,057,541元及補增列以前年度泳池工程(預算)項目內含鍋爐等機械設備一批2,098,447元共計3,155,988元。減少數計2,206,487元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢機械及設備等2,206,487元。

北市文山區景美國民小學

產明細表

110 年度

單位:新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
14,402,322	58,704	4,049,584	-6,674,419	81,298,320
			-661,704	4,919,353
			-1,168,464	56,502,731
6,604,541		2,206,487	-3,483,193	8,601,351
1,067,450		158,826	-166,482	1,572,447
3,815,231		1,653,275	-1,194,576	6,750,485
2,879,100				2,879,100
36,000	58,704	30,996		72,853

註 2.交通及運輸設備：增加數計1,067,450元，變動原因為：(1)增置：購置電話暨廣播系統等設備計984,878元。(2)其他：補增列以前年度泳池工程(預算)項目內含監視器等交通及運輸設備一批計82,572元。減少數計158,826元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢交通及運輸設備等158,826元。

3.雜項設備：增加數計3,815,231元，變動原因為：(1)增置：購置午餐廚房精進計畫冷藏冷凍櫃等設備計2,357,157元。(2)受贈：以代辦經費購置冷氣機1臺及電冰箱1具計55,300元。(3)撥入：教育局移撥入校園網路高速化機櫃1個計27,744元。(4)其他：補增列以前年度泳池工程(預算)項目內含冷氣機等雜項設備一批計1,375,030元。減少數計1,653,275元，變動原因為：(1)報廢：年度經財政局核准報廢雜項設備等1,653,275元。

4.購建中固定資產：增加數計2,879,100元，變動原因為：(1)增置：設置校園共融式遊戲場工程計2,879,100元。

5.電腦軟體：增加數計36,000元，變動原因為：(1)增置：購置電腦軟體(防毒軟體、多媒體等)計36,000元。減少數計30,996元，變動原因為：(1)無形資產攤銷：截至110年12月止累計攤銷金額30,996元。

三、各項資產項目期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.電腦軟體: 係因電腦軟體不入財產管理系統。

地方教育發展基金－臺北市文山區景美國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		748,311	560,000		1,308,311	1,292,278	-16,033	
機械及設備		748,311	560,000		1,308,311	1,292,278	-16,033	
購建中固定資產								
交通及運輸設備		1,451,500	23,000		1,474,500	984,878	-489,622	
交通及運輸設備		1,451,500	23,000		1,474,500	984,878	-489,622	
購建中固定資產								
雜項設備	111,200	264,189	6,123,000		6,498,389	5,236,257	-1,262,132	1,233,900
雜項設備	111,200	264,189	6,123,000		6,498,389	2,357,157	-4,141,232	1,233,900
購建中固定資產						2,879,100	2,879,100	
合 計	111,200	2,464,000	6,706,000		9,281,200	7,513,413	-1,767,787	1,233,900

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學
預算執行期間辦理補辦預算奉准明細表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	核 准 文 號	核 准 金 額
合 計		6,706,000
購置機械及設備	110.03.22府授教會字第1103032944號	100,000
購置機械及設備	110.08.05府授主事預字第1103007093號	98,000
購置機械及設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	266,000
購置機械及設備	110.12.22府授主事預字第1103011969號	96,000
購置交通及運輸設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	23,000
購置雜項設備	110.04.01府授主事預字第1103002832號	3,835,000
購置雜項設備	110.04.29府授主事預字第1103003789號	99,000
購置雜項設備	110.05.28府授主事預字第1103004831號	278,000
購置雜項設備	110.10.25府授教會字第1103096811號	1,711,000
購置雜項設備	110.12.20府授教會字第1103114556號	200,000

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學

員工人數彙計表

中華民國 110 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
國民教育計畫	57	57	0	
職員	56	56	0	
約僱	1	1	0	
學前教育計畫	13	13	0	
職員	11	11	0	
技工	2	2	0	
一般行政管理計畫	12	10	-2	
職員	10	9	-1	
技工	1	0	-1	
工友	1	1	0	
合計	82	80	-2	

說明：非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

- (1)暑期泳訓班工讀生按時計算。
- (2)臨時特教助理員按時計算。
- (3)閩客語教學課程人員鐘點費按節計算。
- (4)補助課後照顧經費教師鐘點費按時計算。
- (5)補助課後照顧(特教)經費教師及助理員鐘點費按時計算。
- (6)補助新住民語計畫經費教師鐘點費按節計算。

2.外包費：

- (1)救生員人力外包2人。
- (2)校警人力外包2人。
- (3)暑期泳訓班救生員人力外包2人。
- (4)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算。

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	49,140,000	418,992	701,480		11,499,950	29,630,964		5,745,814		97,137,200	844,800	97,982,000
職員	49,140,000	418,992	701,480		11,499,950	29,630,964		5,745,814		97,137,200	844,800	97,982,000
學前教育計畫	8,617,860		160,955		1,679,597	697,680		783,908		11,940,000		11,940,000
職員	7,897,860		100,955		1,589,597	676,080		699,668		10,964,160		10,964,160
工具	720,000		60,000		90,000	21,600		84,240		975,840		975,840
一般行政管理計畫	7,620,000		379,514		1,733,214	637,008		945,264		11,315,000		11,315,000
職員	6,888,000		346,981		1,535,560	578,448		827,620		10,176,609		10,176,609
工具	732,000		32,533		197,654	58,560		117,644		1,138,391		1,138,391
合 計	65,377,860	418,992	1,241,949		14,912,761	30,965,652		7,474,986		120,392,200	844,800	121,237,000

一、本表獎金包括以下各項：

1.考績獎金係依據公立高級中等以下學校教師成績考核辦法第3、4、17條、公務人員考績法第7、8、12條及工友管理要點第16、17、18條規定核發，110年度預算編列79人，計6,816,000元，執行結果決算73人，計7,084,402元。

2.年終工作獎金係依據行政院109年12月24日院授人給字第1096300002號函訂定發布「一百零九年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」第1條規定核發，110年度預算編列82人，計8,096,761元，執行結果決算86人，計8,227,920元。

二、非以用人費用自行進用臨時人員：

1.計時與計件人員酬金：

(1)暑期泳訓班工讀生按時計算，預算數107,168元，決算數0元。

(2)臨時特教助理員按時計算，預算數304,420元，決算數304,420元。

(3)閩客語教學課程人員鐘點費按節計算，預算數202,496元，決算數287,257元。

(4)補助課後照顧經費教師鐘點費按時計算，預算數0元，決算數352,396元。

(5)補助課後照顧(特教)經費教師及助理員鐘點費按時計算，預算數0元，決算數685,467元。

(6)補助新住民語計畫經費教師鐘點費按節計算，預算數0元，決算數47,040元。

2.外包費：

(1)救生員人力外包2人，預算數842,080元，決算數910,745元。

(2)校警人力外包2人，預算數1,135,368元，決算數1,074,815元。

(3)暑期泳訓班救生員人力外包2人，預算數168,416元，決算數0元。

(4)校園清潔、消毒及綠化等外包按件計算，預算數160,000元，決算數160,000元。

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
50,425,760	433,956	749,872		11,634,207	29,503,218		7,226,029		99,973,042	1,140,531	101,113,573
50,425,760	433,956	749,872		11,634,207	29,503,218		7,226,029		99,973,042	1,140,531	101,113,573
8,871,567		78,624		1,920,366	781,432		939,635		12,591,624		12,591,624
8,128,643		74,704		1,831,123	733,842		842,052		11,610,364		11,610,364
742,924		3,920		89,243	47,590		97,583		981,260		981,260
7,174,333		339,372		1,757,749	709,574		1,004,866		10,985,894		10,985,894
6,688,468		306,092		1,541,750	636,695		904,866		10,077,871		10,077,871
485,865		33,280		215,999	72,879		100,000		908,023		908,023
66,471,660	433,956	1,167,868		15,312,322	30,994,224		9,170,530		123,550,560	1,140,531	124,691,091

地方教育發展基金－臺北市文山區景美國民小學
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 110 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量 %	金額 %		
總 計			119,024,000		124,820,764		5,796,764	4.87	決算數較預算數增加1,491,619元，主要係因：教育部補助二~五歲代辦費及第1胎第1期經費較預算數超支。
國民教育計畫			106,594,000		110,899,145		4,305,145	4.04	
學前教育計畫			12,430,000		13,921,619		1,491,619	12.00	

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	121,237,000	124,691,091	3,454,091	2.85
11 正式員額薪資	65,377,860	66,471,660	1,093,800	1.67
113 職員薪金	63,925,860	65,242,871	1,317,011	2.06
114 工員工資	1,452,000	1,228,789	-223,211	-15.37
12 聘僱及兼職人員薪資	1,263,792	1,574,487	310,695	24.58
122 約僱職員薪金	418,992	433,956	14,964	3.57
124 兼職人員酬金	844,800	1,140,531	295,731	35.01
13 超時工作報酬	1,241,949	1,167,868	-74,081	-5.96
131 加班費	1,241,949	1,167,868	-74,081	-5.96
15 獎金	14,912,761	15,312,322	399,561	2.68
151 考績獎金	6,816,000	7,084,402	268,402	3.94
152 年終獎金	8,096,761	8,227,920	131,159	1.62
16 退休及卹償金	30,965,652	30,994,224	28,572	0.09
161 職員退休及離職金	30,885,492	30,470,964	-414,528	-1.34
162 工員退休及離職金	80,160	523,260	443,100	552.77
18 福利費	7,474,986	9,170,530	1,695,544	22.68
181 分擔員工保險費	5,580,912	6,624,646	1,043,734	18.70
183 傷病醫藥費	245,740	272,120	26,380	10.73
185 員工通勤交通費	569,520	501,168	-68,352	-12.00
18Y 其他福利費	1,078,814	1,772,596	693,782	64.31
2 服務費用	7,778,000	8,542,254	764,254	9.83
21 水電費	1,777,670	1,232,482	-545,188	-30.67
212 工作場所電費	1,346,410	973,524	-372,886	-27.69
214 工作場所水費	210,692	165,532	-45,160	-21.43
216 氣體費	220,568	93,426	-127,142	-57.64
22 郵電費	84,000	73,926	-10,074	-11.99
222 電話費	84,000	73,926	-10,074	-11.99
23 旅運費	47,740	41,392	-6,348	-13.30
231 國內旅費	47,740	41,392	-6,348	-13.30
25 修理保養及保固費	1,304,508	1,442,680	138,172	10.59
252 一般房屋修護費	1,077,276	1,048,320	-28,956	-2.69
255 機械及設備修護費	158,600	326,485	167,885	105.85
258 其他資產修護費	68,632	67,875	-757	-1.10
26 保險費	30,940	0	-30,940	-100.00
26Y 其他保險費	30,940	0	-30,940	-100.00
27 一般服務費	3,091,892	3,989,104	897,212	29.02
276 佣金、匯費、經理費及手續費	7,944	10,964	3,020	38.02
279 外包費	2,305,864	2,145,560	-160,304	-6.95
27D 計時與計件人員酬金	614,084	1,676,580	1,062,496	173.02
27F 體育活動費	164,000	156,000	-8,000	-4.88
28 專業服務費	1,369,250	1,690,670	321,420	23.47
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	549,200	300,520	-248,680	-45.28
287 委託檢驗(定)試驗認證費	67,600	102,920	35,320	52.25
289 試務甄選費	3,350	3,000	-350	-10.45

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學
各項費用彙計表
 中華民國110年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
28Y 其他專業服務費	749,100	1,284,230	535,130	71.44
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	1,819,000	3,148,334	1,329,334	73.08
31 使用材料費	366,900	1,734,421	1,367,521	372.72
315 設備零件	366,900	1,734,421	1,367,521	372.72
32 用品消耗	1,452,100	1,413,913	-38,187	-2.63
321 辦公(事務)用品	372,200	227,635	-144,565	-38.84
322 報章雜誌	43,554	41,410	-2,144	-4.92
328 醫療用品(非醫療院所使用)	17,000	17,000	0	0.00
32Y 其他用品消耗	1,019,346	1,127,868	108,522	10.65
4 租金、償債、利息及相關手續費	5,000	4,800	-200	-4.00
45 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
451 雜項設備租金	5,000	4,800	-200	-4.00
5 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	3,684,000	22,548,433	18,864,433	512.06
51 購建固定資產	2,464,000	7,513,413	5,049,413	204.93
514 購置機械及設備	748,311	1,292,278	543,967	72.69
515 購置交通及運輸設備	1,451,500	984,878	-466,622	-32.15
516 購置雜項設備	264,189	5,236,257	4,972,068	1,882.01
52 購置無形資產	36,000	36,000	0	0.00
521 購置電腦軟體	36,000	36,000	0	0.00
54 遞延支出	1,184,000	14,999,020	13,815,020	1,166.81
541 遞延修繕房屋建築支出	0	1,083,549	1,083,549	0.00
542 其他遞延支出	1,184,000	13,915,471	12,731,471	1,075.29
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	1,601,000	926,366	-674,634	-42.14
71 會費	3,000	2,800	-200	-6.67
713 職業團體會費	3,000	2,800	-200	-6.67
72 捐助、補助與獎助	10,000	0	-10,000	-100.00
726 獎助學員生給與	10,000	0	-10,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,588,000	923,566	-664,434	-41.84
743 獎勵費用	0	54,418	54,418	0.00
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	1,588,000	869,148	-718,852	-45.27
9 其他	314,000	984,092	670,092	213.41
91 其他支出	314,000	984,092	670,092	213.41
91Y 其他	314,000	984,092	670,092	213.41
合 計	136,438,000	160,845,370	24,407,370	17.89

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	1,768,804	2,514,268	745,464	42.15	
185 員工通勤交通費	569,520	501,168	-68,352	-12.00	
27D 計時與計件人員酬金	614,084	1,676,580	1,062,496	173.02	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	549,200	300,520	-248,680	-45.28	
521 購置電腦軟體	36,000	36,000			

本 頁 空 白

丁、會計報表

本 頁 空 白

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	5,287,216,762	100.00	5,162,379,090	100.00	124,837,672	2.42
流動資產	14,147,048	0.27	20,024,275	0.39	-5,877,227	-29.35
現金	14,124,328	0.27	19,568,041	0.38	-5,443,713	-27.82
銀行存款	14,124,328	0.27	19,568,041	0.38	-5,443,713	-27.82
銀行存款-公庫存款	4,477,562	0.08	9,371,373	0.18	-4,893,811	-52.22
銀行存款-保管款	9,351,911	0.18	9,662,858	0.19	-310,947	-3.22
銀行存款-定期存款	250,738	0.00	263,325	0.01	-12,587	-4.78
銀行存款-代繳費款專戶	0	0.00	250,000	0.00	-250,000	-100.00
銀行存款-教育儲蓄戶	44,117	0.00	20,485	0.00	23,632	115.36
應收款項	22,720	0.00	193,734	0.00	-171,014	-88.27
其他應收款	22,720	0.00	193,734	0.00	-171,014	-88.27
預付款項	0	0.00	262,500	0.01	-262,500	-100.00
預付費用	0	0.00	262,500	0.01	-262,500	-100.00
長期貸墊款及準備金	5,111,222	0.10	4,906,529	0.10	204,693	4.17
準備金	5,111,222	0.10	4,906,529	0.10	204,693	4.17
退休及離職準備金	1,504,918	0.03	2,456,857	0.05	-951,939	-38.75
其他準備金	3,606,304	0.07	2,449,672	0.05	1,156,632	47.22
其他準備金-其他	3,606,304	0.07	2,449,672	0.05	1,156,632	47.22
固定資產	81,225,467	1.54	77,552,152	1.50	3,673,315	4.74
土地改良物	4,919,353	0.09	5,581,057	0.11	-661,704	-11.86
土地改良物	9,679,202	0.18	9,679,202	0.19	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-4,759,849	-0.09	-4,098,145	-0.08	-661,704	16.15
房屋建築及設備	56,502,731	1.07	57,671,195	1.12	-1,168,464	-2.03
房屋建築及設備	70,816,415	1.34	70,816,415	1.37	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-14,313,684	-0.27	-13,145,220	-0.25	-1,168,464	8.89
機械及設備	8,601,351	0.16	7,686,490	0.15	914,861	11.90
機械及設備	28,402,571	0.54	24,004,517	0.46	4,398,054	18.32
累計折舊-機械及設備	-19,801,220	-0.37	-16,318,027	-0.32	-3,483,193	21.35
交通及運輸設備	1,572,447	0.03	830,305	0.02	742,142	89.38
交通及運輸設備	3,255,093	0.06	2,346,469	0.05	908,624	38.72
累計折舊-交通及運輸設備	-1,682,646	-0.03	-1,516,164	-0.03	-166,482	10.98
雜項設備	6,750,485	0.13	5,783,105	0.11	967,380	16.73
雜項設備	25,322,660	0.48	23,160,704	0.45	2,161,956	9.33
合 計	5,287,216,762	100.00	5,162,379,090	100.00	124,837,672	2.42

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市文山區景美國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	5,198,619,827	98.32	5,073,289,733	98.27	125,330,094	2.47
流動負債	6,589,006	0.12	7,484,598	0.14	-895,592	-11.97
應付款項	6,589,006	0.12	7,484,598	0.14	-895,592	-11.97
應付代收款	5,822,038	0.11	6,740,887	0.13	-918,849	-13.63
應付代收款	5,822,038	0.11	6,740,887	0.13	-918,849	-13.63
應付費用	766,968	0.01	743,711	0.01	23,257	3.13
應付費用	766,968	0.01	743,711	0.01	23,257	3.13
其他負債	5,192,030,821	98.20	5,065,805,135	98.13	126,225,686	2.49
什項負債	5,192,030,821	98.20	5,065,805,135	98.13	126,225,686	2.49
存入保證金	3,959,290	0.07	3,520,834	0.07	438,456	12.45
存入保證金	3,959,290	0.07	3,520,834	0.07	438,456	12.45
應付退休及離職金	1,504,918	0.03	2,456,857	0.05	-951,939	-38.75
應付退休及離職金	1,504,918	0.03	2,456,857	0.05	-951,939	-38.75
應付代管資產	5,186,525,610	98.10	5,059,763,232	98.01	126,762,378	2.51
應付代管資產	5,186,525,610	98.10	5,059,763,232	98.01	126,762,378	2.51
暫收及待結轉帳項	41,003	0.00	64,212	0.00	-23,209	-36.14
暫收及待結轉帳項	41,003	0.00	64,212	0.00	-23,209	-36.14
淨資產	88,596,935	1.68	89,089,357	1.73	-492,422	-0.55
淨資產	88,596,935	1.68	89,089,357	1.73	-492,422	-0.55
淨資產	88,596,935	1.68	89,089,357	1.73	-492,422	-0.55
累積餘額	88,596,935	1.68	89,089,357	1.73	-492,422	-0.55
合 計	5,287,216,762	100.00	5,162,379,090	100.00	124,837,672	2.42

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺
平衡
中華民國110

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
累計折舊-雜項設備	-18,572,175	-0.35	-17,377,599	-0.34	-1,194,576	6.87
購建中固定資產	2,879,100	0.05	0	0.00	2,879,100	0.00
購建中固定資產	2,879,100	0.05	0	0.00	2,879,100	0.00
無形資產	72,853	0.00	67,849	0.00	5,004	7.38
無形資產	72,853	0.00	67,849	0.00	5,004	7.38
電腦軟體	72,853	0.00	67,849	0.00	5,004	7.38
其他資產	5,186,660,172	98.10	5,059,828,285	98.01	126,831,887	2.51
什項資產	5,186,660,172	98.10	5,059,828,285	98.01	126,831,887	2.51
暫付及待結轉帳項	134,562	0.00	65,053	0.00	69,509	106.85
代管資產	5,186,525,610	98.10	5,059,763,232	98.01	126,762,378	2.51
代管資產-土地	5,178,961,050	97.95	5,051,203,260	97.85	127,757,790	2.53
代管資產-房屋建築及設備	7,564,560	0.14	8,559,972	0.17	-995,412	-11.63
合 計	5,287,216,762	100.00	5,162,379,090	100.00	124,837,672	2.42

信託代理與保證資產

0

註：本年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

上年度信託代理與保證之資產(負債)各為0元。

因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包括或有負債)及或有資產計0元。

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

北市文山區景美國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	5,287,216,762	100.00	5,162,379,090	100.00	124,837,672	2.42

信託代理與保證負債

0

註：

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學

收入支出表

中華民國110年12月31日

單位：新臺幣元

科目	本年度決算數		上年度決算審定數		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	163,527,575	100.00			163,527,575	
勞務收入	3,300	0.00			3,300	
服務收入	3,300	0.00			3,300	
財產收益	6,444,849	3.94			6,444,849	
廢舊物品售價收入	9,000	0.01			9,000	
財產交易利益	6,408,609	3.92			6,408,609	
其他財產收入	27,240	0.02			27,240	
政府撥入收入	151,911,876	92.90			151,911,876	
公庫撥款收入	148,749,648	90.96			148,749,648	
政府其他撥入收入	3,162,228	1.93			3,162,228	
教學收入	2,536,805	1.55			2,536,805	
學雜費收入	2,536,805	1.55			2,536,805	
其他收入	2,630,745	1.61			2,630,745	
受贈收入	444,337	0.27			444,337	
雜項收入	2,186,408	1.34			2,186,408	
支出	164,019,997	100.30			164,019,997	
人事支出	124,691,091	76.25			124,691,091	
人事支出	124,691,091	76.25			124,691,091	
業務支出	12,621,754	7.72			12,621,754	
業務支出	12,621,754	7.72			12,621,754	
財產損失	40,203	0.02			40,203	
財產交易損失	40,203	0.02			40,203	
折舊、折耗及攤銷	10,683,837	6.53			10,683,837	
固定資產折舊	10,652,841	6.51			10,652,841	
無形資產攤銷	30,996	0.02			30,996	
其他支出	15,983,112	9.77			15,983,112	
其他支出	15,983,112	9.77			15,983,112	
本期賸餘(短絀)	-492,422	-0.30			-492,422	
期初淨資產	89,089,357	54.48			89,089,357	
解繳公庫						
期末淨資產	88,596,935	54.18			88,596,935	

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學
現金流量表

中華民國110年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度決算數
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-492,422
8002 調整非現金項目	3,409,016
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,916,594
82 投資活動之現金流量	
8202 減少長期貸墊款及準備金	881,184
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,085,684
8207 增加長期貸墊款及準備金	-2,037,816
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-12,704,606
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-8,775,554
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	4,775,969
8404 減少短期債務及其他負債	-4,360,722
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	415,247
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-5,443,713
87 期初現金及約當現金	19,568,041
88 期末現金及約當現金	14,124,328

- 1.不影響現金流量之投資活動：退休及離職準備金減少數951,939元及代管資產增加數126,762,378元。
- 2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

本 頁 空 白

戊、參考表

地方教育發展基金—臺北市文山區景美國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 110 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	156,674,629	6,852,946	163,527,575	收入
勞務收入	3,300		3,300	勞務收入
財產收入	36,240	6,408,609	6,444,849	財產收益
政府撥入收入	151,911,876		151,911,876	政府撥入收入
教學收入	2,536,805		2,536,805	教學收入
其他收入	2,186,408	444,337	2,630,745	其他收入
基金用途	160,845,370	3,174,627	164,019,997	支出
用人費用	124,691,091		124,691,091	人事支出
服務費用	8,542,254	4,079,500	12,621,754	業務支出
材料及用品費	3,148,334	-3,148,334		
租金、償債、利息及相關手續費	4,800	-4,800		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	926,366	-926,366		
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資	22,548,433	-22,548,433		
其他	984,092	14,999,020	15,983,112	財產損失
折舊、折耗及攤銷		10,683,837	10,683,837	其他支出
本期賸餘(短絀)	-4,170,741	3,678,319	-492,422	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	11,469,356	77,620,001	89,089,357	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	7,298,615	81,298,320	88,596,935	期末淨資產

註：

地方教育發展基金-臺北市文山區景美國民小學
決 算 與 會 計 收 支 對 照 表
中 華 民 國 110 年 度

單位：新臺幣元

備註：

一、預算項目執行數不列為會計收支：無。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」854萬2,254元與會計科目「業務支出」1,262萬1,754元間之調整數407萬9,500元，係「材料及用品費」314萬8,334元、「租金、償債、利息及相關手續費」4,800元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」92萬6,366元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「財產收益」其中640萬8,609元間及自其他機關撥入固定資產所發生利益等。
2. 會計科目「其他收入」其中44萬4,337元係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
3. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」1,068萬3,837元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
4. 會計科目「財產損失」4萬203元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資」2,254萬8,433元，其中751萬3,413元已列入「機械設備」等相關資產科目並於平衡表表達，餘1,503萬5,020元係遞延支出1,499萬9,020元及電腦軟體3萬6,000元，為「其他支出」之調整數。

裝

主辦會計人員：



機關長官：



訂